

Общество с ограниченной ответственностью САП54

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Дополнительная информация

1. Общие сведения об обществе

Полное наименование юридического лица Общество с ограниченной ответственностью САП54

Сокращенное наименование юридического лица: ООО САП54

Юридический адрес – 630096, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, ул. Станционная, зд. 60/12, офис 411

Сведения об образовании юридического лица:

ООО САП54 зарегистрировано 11 апреля 2024 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области. Основной регистрационный номер 1245400013781

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5405094581. Код причины постановки на учет 540401001

Вид экономической деятельности 49.42 Предоставление услуг по перевозкам.

Руководство текущей деятельностью осуществляется директором Нуждин Н.С.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 9 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей)

Участниками являются:

- В.А. Нуждина с долей 100%

Краткая характеристика общества

Основной вид деятельности общества является оказание услуг спецтехникой по г. Новосибирск и Новосибирская обл.

Краткое описание основных положений учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации нормами и правилами.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Активы и обязательства подлежат оценке по фактическим затратам. Начисление амортизации производится линейным способом.

Выручка от реализации услуг формировалась по мере отгрузки.

Налог на прибыль уплачивается исходя из фактически полученной прибыли за квартал с уплатой ежемесячных авансовых платежей.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (п.5 ПБУ 1/2008).

Принятая обществом учетная политика применяется последовательно от одного учетного года к другому.

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета.

Депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев относятся к денежным эквивалентам.

2. Учет основных средств и амортизации.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость более 100 000 рублей за единицу.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Амортизация для всех групп основных средств производится линейным способом. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия на учет основного средства, прекращается – с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия основного средства.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние были произведены.

В течение года обществом приобретались основные средства на сумму 309 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025г. Общество владеет основными средствами (за минусом начисленной амортизации) на сумму 283 тыс. рублей.

3. Учет НМА

Учет Нематериальных активов ведется согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальным активом признается актив, стоимостью более 100 000 (сто тысяч) рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования устанавливается организацией самостоятельно при принятии НМА к учету.

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов начисляются линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращаются с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

В течение года НМА не приобретались обществом.

4. Учет запасов

При отпуске материалов их оценка производится организацией по методу ФИФО. Единицей запаса является номенклатурный номер.

По состоянию на 31 декабря 2025г. На балансе общества числится:

Материально-производственные запасы – 8 тыс. рублей

5. Учет доходов и расходов

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от предоставления услуг спецтехники. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией услуг спецтехники.

Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами.

Состав прочих доходов:

- проценты к получению – 475 тыс. руб.
- получена неустойка по соглашению об урегулировании спора – 30 тыс. руб.

Состав прочих расходов:

- государственная пошлина за передачу дела в суд – 223
- услуги банков – 12
- прочее – 127

6. Учет выручки от реализации услуг

Выручка определяется по методу начисления. Общая выручка от реализации услуг составила 75 225 тыс. рублей (без учета НДС). Стоимость приобретенных услуг составила 72 080 тыс. рублей. Получена прибыль от продаж услуг 3145 тыс. рублей.

7. Уровень существенности для целей подготовки бухгалтерской отчетности

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

8. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочная дебиторская задолженность составила 9 245 тыс. рублей.

Расчеты с покупателями и заказчиками - 8532 тыс. рублей

Авансы поставщикам – 159 тыс. рублей

Прочие расчеты – 554 тыс. рублей

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025г. краткосрочная кредиторская задолженность составила 4464 тыс. рублей.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками -4025 тыс. рублей

Авансы полученные – 26 тыс. рублей

Прочие расчеты – 413 тыс. рублей

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

По состоянию на 31 декабря 2025г. задолженность перед государственными внебюджетными фондами отсутствует.

9. Учет аренды

Предмет аренды как право пользования активом не признается, обязательство по аренде не отражается при условии: договор аренды (лизингу), заключен на срок не более 12 месяцев или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 рублей. Арендные платежи по таким договорам аренды учитываются равномерно в течение срока аренды в расходах организации.

При условии предоставления аренды на определенный срок (п.5 ФСБУ 25/2018) и более 12 месяцев предмет аренды как право пользования активом признается по фактической стоимости, которая равна величине первоначальной оценки обязательства по аренде (п. п. 10, 13 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Договора аренды, заключенные на неопределенный срок, в которых не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа и который не предполагается предоставлять в субаренду не признается в качестве права пользования активом и не отражается обязательство по аренде (пп.1 п.5, п.9,11,12 ФСБУ 25/2018, Письмо МИНФИНА РФ от 09.08.2018 № 02-07-07/56267, Письмо Банка России от 26.06.2019, ответ на вопрос 2, п.5, 6, п.п.7.1 ПБУ 1/2008). Арендная плата по таким договорам отражается в расходах организации по обычным видам деятельности.

10. Формирование капиталов

Уставной капитал сформирован полностью, в установленные российским законодательством сроки.

11. Информация по связанным лицам

Бенефициарными владельцами являются:

- В.А. Нуждина (г-ка России)

В течение 2025г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Информация о выданных и полученных авансах

Авансы, полученные в бухгалтерской отчетности отражены без учета НДС.

13. Информация об оценочных обязательствах

Резервы на предстоящую оплату отпусков не формируются.

14. Непрерывность деятельности

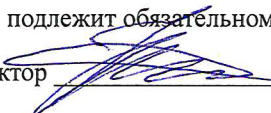
Подготовка настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности проводилась на основании допущения непрерывности деятельности.

15. События произошедшие после 31 декабря 2025г.

Решение об утверждении бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за отчетный год будет принято участником общества до 30 апреля 2025г.

16. Аудит бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025г. не подлежит обязательному аудиту.

Директор  Нуждин Н.С.